



CCI PAYS DE LA LOIRE

Plaquette des comptes Budget Primitif

2024

**Assemblée Générale
le 26 octobre 2023**



Sommaire

	Page
Opérations de fonctionnement Charges.....	1
Opérations de fonctionnement Produits.....	2
Capacité d'autofinancement.....	3
Fonds de roulement.....	4
Opération en capital.....	5

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - CHARGES

	Budget exécuté 31/12/2022	Budget Rectifié 31/12/2023	Budget Primitif 31/12/2024	Différence
	(A)	(B)	(C)	(D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
PARTS CONTRIBUTIVES (A)	17 327 036,57	17 343 928,00	17 216 893,00	(127 035,00)
ACHATS DE MARCHANDISES VARIATION DE STOCK	254 908,93	279 728,00	279 075,00	(653,00)
ACHATS MAT.PREMIERES ET AUTRES APPROV. VARIATION DE STOCK				
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 252 794,96	2 632 765,00	2 879 629,00	246 864,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3 758 910,34	3 349 214,00	3 723 603,00	374 389,00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	34 292 171,24	35 887 278,00	38 084 701,00	2 197 423,00
CHARGES SOCIALES	17 531 695,15	19 822 219,00	20 874 639,00	1 052 420,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT. SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.	183 476,15 9 311,37	190 754,00	355 865,00	165 111,00
POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.	91 092,00	866 416,00	70 922,00	(795 494,00)
AUTRES CHARGES	5 770,05	6 939,00	5 149,00	(1 790,00)
CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES				
SOUS-TOTAL (B)	58 380 130,19	63 035 313,00	66 273 583,00	3 238 270,00
TOTAL (A +B) = I	75 707 166,76	80 379 241,00	83 490 476,00	3 111 235,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT s/OPERATIONS (II)				
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	80 433,00	10 000,00	10 000,00	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 538,23	1 638,00	108 183,00	106 545,00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P				
TOTAL III	82 971,23	11 638,00	118 183,00	106 545,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 915,00			
SUR OPERATIONS EN CAPITAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS				
TOTAL IV	3 915,00			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)	455,00	5 820,00	14 276,00	8 456,00
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	75 794 507,99	80 396 699,00	83 622 935,00	3 226 236,00
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE	141 795,84	3 045,00		(3 045,00)
TOTAL GENERAL	75 936 303,83	80 399 744,00	83 622 935,00	3 223 191,00

OPERATIONS DE FONCTIONNEMENT - PRODUITS

	Budget exécuté 31/12/2022 (A)	Budget Rectifié 31/12/2023 (B)	Budget Primitif 31/12/2024 (C)	Différence (D) = (C) - (B)
	Net	Net	Net	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
TFC	23 144 756,58	23 221 415,00	23 221 415,00	
VENTES DE MARCHANDISES	260 006,11	279 728,00	279 075,00	(653,00)
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	394 080,88	406 141,00	583 970,00	177 829,00
SOUS-TOTAL (B) MONTANT NET C.A.	654 086,99	685 869,00	863 045,00	177 176,00
PRODUCTION STOCKEE				
PRODUCTION IMMOBILISEE				
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	1 362 293,92	1 346 011,00	1 393 774,00	47 763,00
REPRISES SUR PROVISIONS	1 424 982,33	293 615,00	293 230,00	(385,00)
AUTRES PRODUITS	13 709,08	230 109,00	120 212,00	(109 897,00)
TRANSFERT DE CHARGES	49 324 283,72	54 568 962,00	57 491 739,00	2 922 777,00
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES				
SOUS-TOTAL (C)	52 125 269,05	56 438 697,00	59 298 955,00	2 860 258,00
TOTAL (A + B + C) = I	75 924 112,62	80 345 981,00	83 383 415,00	3 037 434,00
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS (II)				
PRODUITS FINANCIERS				
DE PARTICIPATION				
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES				
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 005,19	53 763,00	61 275,00	7 512,00
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	1 716,00			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	4 253,76			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS V.M.P				
TOTAL III	7 974,95	53 763,00	61 275,00	7 512,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 216,26			
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES				
TOTAL IV	4 216,26			
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	75 936 303,83	80 399 744,00	83 444 690,00	3 044 946,00
SOLDE DEBITEUR = PERTE			178 245,00	178 245,00
TOTAL GENERAL	75 936 303,83	80 399 744,00	83 622 935,00	3 223 191,00

CCIR Pays de la Loire

**Budget Primitif - 31/12/2024
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT**

	Budget		Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Rect 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Rectifié 31/12/2023	Primitif 31/12/2024	en volume	en %	en volume	en %
ELEMENTS D'AUGMENTATION DE LA CAF (A)							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
68 - Dotations aux amortissements et aux provisions	364 312,52	1 067 170,00	436 787,00	72 474,48	19,9%	-630 383,00	-59,1%
Bénéfice de l'exercice	141 795,84	3 045,00		-141 795,84	-100,0%	-3 045,00	-100,0%
SOUS-TOTAL A :	506 108,36	1 070 215,00	436 787,00	-69 321,36	-13,7%	-633 428,00	-59,2%
ELEMENTS DE DIMINUTION DE LA CAF (B)							
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	842,47			-842,47	-100,0%		
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	3 373,79			-3 373,79	-100,0%		
78 - Reprise sur amortissements et provisions	1 426 698,33	293 615,00	293 230,00	-1 133 468,33	-79,4%	-385,00	-0,1%
Perte de l'exercice			178 245,00	178 245,00		178 245,00	
SOUS-TOTAL B :	1 430 914,59	293 615,00	471 475,00	-959 439,59	-67,1%	177 860,00	60,6%
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-924 806,23	776 600,00	-34 688,00	890 118,23	-96,2%	-811 288,00	-104,5%

Budget Primitif - 31/12/2024
FONDS DE ROULEMENT

Fonds de roulement	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Rect 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Rectifié 31/12/2023	Primitif 31/12/2024	en volume	en %	en volume	en %
Apports	-492 290,52	-492 290,52	-492 290,52				
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Provisions règlementées							
Report à nouveau	3 529 921,04	3 671 716,88	3 674 761,88	144 841	4,1%	3 045	0,1%
Résultat net de l'exercice	141 795,84	3 045,00	-178 245,00	-320 041	-225,7%	-181 290	-5953,7%
Subventions d'investissements							
Droits du concédant							
Provisions pour risques	64 400,00	64 400,00	64 400,00				
Provisions pour charges	8 943 061,00	9 515 862,00	9 293 557,00	350 496	3,9%	-222 305	-2,3%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	35 509,82	2 732 869,82	2 974 959,82	2 939 450	8277,9%	242 090	8,9%
Autres emprunts et dettes assimilées							
Prêts et avances interservices reçus							
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction							
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	315 419,53	31 175,22	31 175,22	-284 244	-90,1%		
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
1 - Eléments de passif	12 537 816,71	15 526 778,40	15 368 318,40	2 830 502	22,6%	-158 460	-1,0%
Prêts et avances interservices accordés							
Immobilisations incorporelles	33 419,14	73 606,14	72 287,14	38 868	116,3%	-1 319	-1,8%
Immobilisations corporelles	802 267,12	3 496 715,12	3 651 836,12	2 849 569	355,2%	155 121	4,4%
Parts dans les entreprises liées							
Immobilisations financières	9 892 722,69	10 538 176,69	10 410 408,69	517 686	5,2%	-127 768	-1,2%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
2 - Eléments d'actif	10 728 408,95	14 108 497,95	14 134 531,95	3 406 123	31,7%	26 034	0,2%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	1 809 407,76	1 418 280,45	1 233 786,45	-575 621	-31,8%	-184 494	-13,0%
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours							
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	315 419,53	31 175,22	31 175,22	-284 244	-90,1%		
Provisions pour dépréciation des comptes financiers							
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)							
4 - Provisions	315 419,53	31 175,22	31 175,22	-284 244	-90,1%		
5 - Fonds de roulement net (3-4)	1 493 988,23	1 387 105,23	1 202 611,23	-291 377	-19,5%	-184 494	-13,3%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation							
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	1 493 988,23	1 387 105,23	1 202 611,23	-291 377	-19,5%	-184 494	-13,3%
Terrains à aménager							
Terrains ou immeubles en cours							
Terrains ou immeubles achevés							
Stocks provenant d'immobilisations							
8 - Stocks et en-cours							
Fonds de roulement net disponible (7-8)	1 493 988,23	1 387 105,23	1 202 611,23	-291 377	-19,5%	-184 494	-13,3%
<i>Pour mémoire :</i>							
- Valeurs mobilières et disponibilités							
- Trésorerie / Fds de roulement net							
- Fds de R net / jours de charges							

FdR net inférieur à 2 mois de charges

Emplois	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Rect 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2023	primitif 31/12/2024	en volume	en %	en volume	en %
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	171 756,91	3 580 843,00	509 667,00	337 910,09	196,7%	-3 071 176,00	-85,8%
- Immobilisations incorporelles	30 945,97	62 873,00	44 834,00	13 888,03	44,9%	-18 039,00	-28,7%
- Immobilisations corporelles	140 810,94	2 862 516,00	464 833,00	324 022,06	230,1%	-2 397 683,00	-83,8%
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières		655 454,00				-655 454,00	-100,0%
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Réduction des capitaux propres							
Augmentation des stocks et en-cours							
Remboursement des emprunts et autres dettes financières	38 737,64	35 444,00	75 106,00	36 368,36	93,9%	39 662,00	111,9%
Opérations en capital interservices							
Total des Emplois	210 494,55	3 616 287,00	584 773,00	374 278,45	177,8%	-3 031 514,00	-83,8%
Excédent budgétaire global de l'exercice	4 848,69			-4 848,69	-100,0%		

Observations :

Rappel : Capacité d'autofinancement

Taux d'absorption de la CAF par les remboursements

-924 806,23	776 600,00	-34 688,00
	0,05	

Ressources	Budget	Budget	Budget	Variation BE 31/12/2022		Variation Rect 31/12/2023	
	Exécuté 31/12/2022	Rectificatif 31/12/2023	Primitif 31/12/2024	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-924 806,23	776 600,00	-34 688,00	890 118,23	-96,2%	-811 288,00	-104,5%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé							
- Immobilisations incorporelles							
- Immobilisations corporelles	842,47			-842,47	-100,0%		
- Immobilisations mises en concession							
- Immobilisations financières	1 139 307,00		117 768,00	-1 021 539,00	-89,7%	117 768,00	
Subventions d'investissement							
Augmentation des autres capitaux propres							
Diminution des stocks et en-cours							
Fonds collectés au titre de la P.E.E.C							
Emprunts et autres dettes financières		2 732 804,00	317 196,00	317 196,00		-2 415 608,00	-88,4%
Opérations en capital interservices							
Total des Ressources	215 343,24	3 509 404,00	400 276,00	184 932,76	85,9%	-3 109 128,00	-88,6%
Utilisation des ressources de la CCI		106 883,00	184 497,00	184 497,00		77 614,00	72,6%
Pour mémoire : Fonds de roulement net	1 493 988,23	1 387 105,23	1 202 611,23	-291 377,00	-19,5%	-184 494,00	-13,3%
Solde budgétaire	4 848,69	-106 883,00	-184 497,00	-189 345,69	-3905,1%	-77 614,00	72,6%

Ratios :

- Subventions / Investissement

- CAF / Investissement

- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial

	21,7%	
0,3%	-7,2%	-13,3%



CCI PAYS DE LA LOIRE

Direction Administrative et Financière

16 quai Ernest Renaud
CS 70515
44105 NANTES Cedex 04
Tél. : 02 40 44 63 00

www.paysdelaloire.cci.fr